|  |
| --- |
| Додаток до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм |

### ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 1000000\_\_\_ **Відділ культури, молоді, спорту та освіти\_ Попаснянської державної адміністрації**                  (КПКВК ДБ (МБ))                          (найменування головного розпорядника)  2. 1010000\_\_ **Відділ культури,молоді, спорту та освіти\_Попаснянської державної адміністрації**                  (КПКВК ДБ (МБ))                         (найменування відповідального виконавця)  3. \_\_\_1014040\_\_\_\_ \_**Забезпечення\_діяльності музеїв та виставок\_\_\_\_\_\_\_\_\_**          (КПКВК ДБ (МБ))           (КФКВК)                 (найменування бюджетної програми)  4. Мета бюджетної програми:  Вивчення, збереження і використання матеріальної та духовної культури, залучення громадян до надбань національної і світової історико-культурної спадщини  5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:  5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів":  (тис. грн.) | | | | | | | | | | |
| N з/п | | Показники | План з урахуванням змін | | | | Виконано | | | Відхилення | | | |
| загальний фонд | | спеціальний фонд | разом | загальний фонд | спеціальний фонд | разом | загальний фонд | спеціальний фонд | | разом |
| 1. | | Видатки (надані кредити) | 1202,761 | | 90,5 | 1293,261 | 1195,839 | 90,0 | 1285,839 | 6,922 | 0,5 | | 7,422 |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника | | | | | | | | | | | | | |
|  | | в т. ч. |  | |  |  |  |  |  |  |  | |  |
| 1.1 | | Напрям використання бюджетних коштів Забезпечення належного утримання працівників установи | 896,747 | | - | 896,747 | 893,646 | - | 893,646 | 3,1 | - | | 3,1 |
| Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника  Забезпечення належного утримання працівників установи; відхилення по КЕКВ 2120 - 3,1 за відсутності лікарняних. | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2 | | Створення належних умов для функціонування установи та діяльності працівників | 176,563 | | 0,3 | 176,863 | 174,9 | - | 174,900 | 1,663 | 0,3 | | 1,962 |
| Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника  Відхилення касових видатків за даним напрямом по загальному фонду складає 1,962 тис.грн. у зв’язку з тим що витрати не проводились у зв’язку з карантином. Перевиконання планових значень є бажаним і має позитивний вплив на результат програми. | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3 | | Напрям використання бюджетних коштів  Розрахунки за енергоносії та комунальні послуги … | | 129,451 | 0,2 | 129,651 | 127,292 | - | 127,292 | 2,158 | 0,2 | | 2,358 |

Відхилення касових видатків від планового показника  по загальному фонду : економія коштів по оплаті за енергоносіїв у зв’язку з карантином

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.4 | Напрям Придбання предметів та обладнання довгострокового користування … | - | 90,0 | 90,0 | - | 90,0 | 90,0 | - | - | - |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":  (тис. грн.) | | | | | |
| N з/п | | Показники | План з урахуванням змін | Виконано | Відхилення |
| 1. | | Залишок на початок року | х | 2,504 | х |
|  | | в т. ч. |  |  |  |
| 1.1 | | власних надходжень | х | 2,504 | х |
| 1.2 | | інших надходжень | х |  | х |
| Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року | | | | | |
| 2. | | Надходження | 90,5 | 90,3 | Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.1,6 |
|  | | в т. ч. |  |  |  |
| 2.1 | | власні надходження | 0,5 | 0,3 | 0,2 |
| 2.2 | | надходження позик |  |  |  |
| 2.3 | | повернення кредитів |  |  |  |
| 2.4 | | інші надходження | 90,0 | 90,0 | - |
| Уточнення плану відбулося за рахунок залишку минулих надходжень .Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді. | | | | | |
| 3. | | Залишок на кінець року | х | 2,804 |  |
|  | | в т. ч. |  |  |  |
| 3.1 | | власних надходжень | х | 2,804 |  |
| 3.2 | | інших надходжень | х |  |  |
| Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів":  (тис. грн.) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| N з/п | | | | | Показники | | | | Затверджено паспортом бюджетної програми | | | | | | | | Виконано | | | | | | | | | Відхилення | | | | | | | | | | | |
| загальний фонд | | | спеціальний фонд | | | разом | | загальний фонд | | | спеціальний фонд | | | разом | | | загальний фонд | | | | спеціальний фонд | | | разом | | | | |
| *Напрям використання бюджетних коштів* 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | | | | | затрат | | | | 1202,761 | | | 90,5 | | | 1293,261 | | 1195,838 | | | 90,5 | | | 1285,839 | | | 6,922 | | | | 0,5 | | | 7,422 | | | | |
|  | | | | | *Кількість установ* | | | | 1 | | |  | | | 1 | | 1 | | |  | | | 1 | | |  | | | |  | | |  | | | | |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | | | | | продукту | | | |  | | |  | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | | |
|  | | | | | *Кількість експонатів…* | | | |  | | | 13,235 | | | 13,235 | |  | | | 13,259 | | | 13,259 | | |  | | | |  | | |  | | | | |
|  | | | | | *Кількість проведенних виставок* | | | |  | | | 95 | | | 95 | |  | | | 91 | | | 91 | | |  | | | | 4 | | | 4 | | | | |
|  | | | | | *Кількість установ* | | | | 1 | | |  | | | 1 | |  | | |  | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | | |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками у взязку з карантинними заходами було менше виїздних виставок | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | | | | | ефективності | | | |  | | |  | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | | |
|  | | | | | *Кільк.відвідувачів на 1 працівника…* | | | |  | | | 273 | | | 273 | |  | | | 233 | | | 233 | | |  | | | | -40 | | | -40 | | | | |
|  | | | | | *Середні витрати на 1 відвідувача* | | | |  | | | 633 | | | 633 | |  | | | 691 | | | 691 | | |  | | | | 58 | | | 58 | | | | |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками розбіжність -40 чол. у вз,язку з карантинними заходами, а середні витрати збільшилися у зв’язку з підвищенням мінімальної заробітної плати. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | | | | | якості | | | |  | | |  | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | | |
|  | | | | | *Динаміка збільшення відвідувачів у план. Періоді відповідно до фактичн. Показн. Попереднього періоду…* | | | |  | | |  | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | | |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками  Відхилення на у зв’язку зі зменшенням виїзних виставок на яких було багато відвідувачів | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *Напрям використання бюджетних коштів* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | *…* | | | |  | | |  | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 1 Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.  5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року": | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| N з/п | | | | | | | Показники | Попередній рік | | | | | | | | Звітний рік | | | | | | | | Відхилення виконання (у відсотках) | | | | | | | | | | | |
| загальний фонд | | спеціальний фонд | | | разом | | | загальний фонд | | | спеціальний фонд | | | разом | | загальний фонд | | | спеціальний фонд | | | | разом | | | | |
| 1 | | | | | | | Видатки (надані кредити) | 945,502 | | 29,505 | | | 975,007 | | | 1195,839 | | | 90,0 | | | 1285,839 | | 126,5 | | | 305,0 | | | | 131,9 | | | | |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року  Збільшення обсягів проведених видатків по загальному фонду за звітних рік порівняно з попереднім роком відбулось у зв’язку з підвищенням мінімальної заробітної плати та окладів єдиної тарифної сітки працівників установи, а також підвищенням цін на послуги та енергоносії. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | Напрям використання бюджетних коштів |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | |  | | | |  | | | | |
|  | | | | | | | в т. ч. |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | |  | | | |  | | | | |
| 1.1 | | | | | | | Забезпечення належного утримання працівників установи | 605,683 | | - | | | 605,683 | | | 893,646 | | | - | | | 893,646 | | 147,5 | | | - | | | | 147,5 | | | | |
| 1.2 | | | | | | | Створення належних умов для функціонування установи та діяльності працівників | 207,493 | | 0,073 | | | 207,567 | | | 174,9 | | | - | | | 174,9 | | 84,3 | | | - | | | | 84,3 | | | | |
| 1.3 | | | | | | | Розрахунки за енергоносії та комунальні послуги … | 132,327 | | 0,132 | | | 132,459 | | | 127,292 | | | - | | | 127,292 | | 0,96 | | | - | | | | 0,96 | | | | |
| 1.4 | | | | | | | Придбання предметів та обладнання довгострокового користування | - | | 29,300 | | | 29,300 | | | - | | | 90,0 | | | 90,0 | | - | | | 307,2 | | | | 307,2 | | | | |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів.  Зменшення обсягу проведених видатків на забезпечення належного утримання працівників установи, та розрахунки за енергоносії та комунальні послуги установи відбулось у зв’язку з проведенням карантинних заходів та погодних умов. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | | | | | | | **затрат** |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | |  | | | |  | | | | |
|  | | | | | | | *Кількість установ,од.* | 1 | |  | | | 1 | | | 1 | | |  | | | 1 | |  | | |  | | | |  | | | | |
|  | | | | | | | *Середня кількість ставок-всього* | 7,75 | |  | | | 7,75 | | | 7,75 | | |  | | | 7,75 | | 100 | | |  | | | | 100 | | | | |
| 2. | | | | | | | **продукту** |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | |  | | | |  | | | | |
|  | | | | | | | *Кількість відвідувачів* |  | | 2,044 | | | 2,044 | | |  | | | 1,862 | | | 1,862 | | 91,10 | | |  | | | | 91,10 | | | | |
|  | | | | | | | *Кількість експонатів* |  | | 13,259 | | | 13,259 | | |  | | | 13,259 | | | 13,259 | | 100 | | |  | | | | 100 | | | | |
| 3. | | | | | | | **ефективності** |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | |  | | | |  | | | | |
|  | | | | | | | *Кількість відвідувачів на 1 працівника* |  | | 264 | | | 264 | | |  | | | 273 | | | 273 | | 103,4 | | |  | | | | 103,4 | | | | |
|  | | | | | | | *Середні витрати на 1 відвідувача* |  | | 477 | | | 477 | | |  | | | 691 | | | 691 | | 144,9 | | |  | | | | 144,9 | | | | |
| 4. | | | | | | | **якості** |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | |  | | | |  | | | | |
|  | | | | | | | *Динаміка зменшення відвідувачів у план. Періоді відповідно до фактичн. Показн. Попереднього періоду* |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | |  | | | |  | | | | |
| Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм": | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Код | | | | | | Показники | | | | | Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього | | | План на звітний період з урахуванням змін | | | | Виконано за звітний період | | | Відхилення | | | | Виконано всього | | | Залишок фінансування на майбутні періоди | | | |
| 1 | | | | | | 2 | | | | | 3 | | | 4 | | | | 5 | | | 6 = 5 - 4 | | | | 7 | | | 8 = 3 - 7 | | | |
| 1. | | | | | | **Надходження**  **всього:** | | | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | | х | | | х | | | |
|  | | | | | | Бюджет розвитку за джерелами | | | | | х | | |  | | | |  | | |  | | | | х | | | х | | | |
|  | | | | | | Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку) | | | | | х | | |  | | | |  | | |  | | | | х | | | х | | | |
|  | | | | | | Запозичення до бюджету | | | | | х | | |  | | | |  | | |  | | | | х | | | х | | | |
|  | | | | | | Інші джерела | | | | | х | | |  | | | |  | | |  | | | | х | | | х | | | |
| *Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | | | | | | **Видатки бюджету розвитку**  **всього:** | | | | | х | | |  | | | |  | | |  | | | | х | | | х | | | |
| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1 | | | | | | **Всього за інвестиційними проектами** | | | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | |
|  | | | | | | ***Інвестиційний проект (програма) 1*** | | | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | |
| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1 | | | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | |
|  | | | | | | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2 | | | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | |
|  | | | | | | ... | | | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | |
|  | | | | | | ***Інвестиційний проект (програма) 2*** | | | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | |
| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1 | | | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | |
|  | | | | | | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2 | | | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | |
|  | | | | | | ... | | | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | |
| 2.2 | | | | | | **Капітальні видатки з утримання бюджетних установ** | | | | | х | | |  | | | |  | | |  | | | | х | | | х | | | |
| |  | | --- | | 5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів"наявність порушення  Терміну реєстрації бюджетних фінансових зобов’язань №36 від 12.07.2019 р  5.7 "Стан фінансової дисципліни": Кредиторської заборгованості за загальним та спеціальним фондом на 01.01.2020р. та на 01.01.201р. немає. Дебіторської заборгованості за загальним та спеціальним фондом на 01.01.2020р. та на 01.01.2021 р. немає.  6. Узагальнений висновок щодо: **актуальності бюджетної програми** - є актуальною для подальшої реалізації.  **ефективності бюджетної програми** : забезпечено виконання завдання програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, забезпечена належна організація роботи для задоволення духовних потреб громадян. Отже, програма має середню ефективність.  **корисності бюджетної програми** забезпечено права громадян на музейне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються для обзору.  довгострокових наслідків бюджетної програми \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Керівник бухгалтерської служби** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Наталія ПАВЛИЧЕНКО** (підпис) |